Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale" n. 292 del 15 dicembre 1990 - Serie generale

Spedizione in abbonamento postale - Gruppo I (70%)

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Sabato, 15 dicembre 1990** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081

N. 81

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 11 dicembre 1990.

Approvazione dei modelli di dichiarazione annuale I.V.A. relativa all'anno 1990 e di determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

SOMMARIO

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETI, DELIBERE E ORDINANZE MINISTERIALI

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO 11 dicembre 1990.

Approvazione dei modelli di dichiarazione annuale I.V.A. relativa all'anno 1990 e di determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto e in particolare l'art. 28, comma 1, che prevede che la dichiarazione annuale relativa all'imposta sul valore aggiunto dovuta per l'anno solare precedente deve essere redatta in conformità al modello approvato con decreto del Ministro delle finanze;

Visto il decreto ministeriale 13 dicembre 1979, e successive modificazioni, concernente norme in materia di imposta sul valore aggiunto relative ai versamenti ed alle dichiarazioni delle società controllanti o controllate;

Visto il decreto ministeriale 16 gennaio 1980, concernente particolari modalità di applicazione dell'imposta sul valore aggiunto per le operazioni effettuate dalle agenzie di viaggio e turismo;

Visto il decreto ministeriale 6 dicembre 1983 concernente l'approvazione dei modelli I.V.A. relativi agli elenchi dei clienti e fornitori;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984 approvativo dei modelli di elenchi clienti e fornitori che devono essere allegati dagli esportatori e loro fornitori alla dichiarazione annuale I.V.A. come prescritto dall'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1984, n. 17;

Visto l'art. 5 del decreto-legge 5 dicembre 1980, n. 799, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 1980, n. 875, integrato dall'art. 2 del decreto-legge 31 gennaio 1981, n. 11, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 marzo 1981, n. 104, che prevede la non assoggettabilità all'imposta sul valore aggiunto di talune operazioni effettuate in favore delle popolazioni della Campania e della Basilicata colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981:

Visti l'art. 77 della legge 14 maggio 1981, n. 219, l'art. 3 del decreto-legge 27 febbraio 1982, n. 57, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 aprile 1982, n. 187 e l'art. 3 del decreto-legge 7 novembre 1983, n. 623, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 dicembre 1983, n. 748, con i quali è stato previsto, nei confronti dei soggetti che hanno effettuato le operazioni suddette, l'obbligo di presentare una dichiarazione contenente gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A. ai sensi del regolamento del Consiglio CEE n. 2892/77 del 19 dicembre 1977;

Visto l'art. 3, comma 8, del decreto-legge 27 aprile 1990, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 giugno 1990, n. 165, che ha ulteriormente prorogato al 31 dicembre 1992 le agevolazioni previste dall'art. 13, comma 1, della legge 10 febbraio 1989, n. 48;

Visto l'art. 30 del citato decreto n. 633, come modificato dall'art. 4 del richiamato decreto-legge n. 90, che prevede l'istituzione, con decreto del Ministro delle finanze, di un apposito modello da allegare alla dichiarazione annuale I.V.A. da parte dei contribuenti che chiedono il rimborso dell'eccedenza d'imposta;

Decreta:

Art. 1.

Sono approvati gli annessi modelli concernenti le dichiarazioni annuali relative all'anno 1990 da presentare ai fini dell'imposta sul valore aggiunto:

Mod. I.V.A. 11: regime normale, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11: regime normale rimborso, di colore rosso, riservato ai contribuenti che intendono chiedere, in tutto o in parte, il rimborso dell'eccedenza dell'imposta;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, di colore grigio, riservato agli enti e società controllanti e controllate;

Mod. I.V.A. 26 LP: prospetto delle liquidazioni periodiche, di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione degli enti e società controllanti;

Mod. I.V.A. 26 PR: prospetto riepilogativo, di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione degli enti e società controllanti;

Mod. I.V.A. 11-*bis*: regime forfetario, di colore marrone;

Mod. I.V.A. 11-*ter*: regime speciale per i produttori agricoli, di colore verde chiaro;

Mod. I.V.A. 11-*quater*: esercizio di più attività, di colore grigio, riservato ai contribuenti che esercitano più attività con contabilità separata, e relativi intercalari: mod. 11 - regime normale, mod. 11-*bis* - regime forfetario, mod. 11-*ter* - regime speciale agricoltura;

Mod. I.V.A. 38/B: di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione annuale I.V.A. con richiesta di rimborso;

Mod. I.V.A. 76: concernente le operazioni effettuate senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto nei confronti dei soggetti danneggiati dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981, registrate nell'anno 1990.

Art. 2.

È autorizzata la presentazione di modelli di dichiarazione annuale su moduli meccanografici aventi le seguenti caratteristiche:

stampe realizzate con gli stessi colori dei modelli predisposti dall'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato;

conformità di struttura con i modelli approvati con il presente decreto per quanto riguarda la sequenza dei campi e l'intestazione dei dati richiesti.

I suddetti modelli, composti di quattro facciate, vanno riprodotti su stampati meccanografici a striscia continua, di formato a pagina singola oppure a pagina doppia ripiegabile. Le quattro facciate di ogni scheda devono essere tra loro solidali e lungo i lembi di separazione di ciascuna facciata deve essere stampata l'avvertenza: «Attenzione: da non staccare».

I modelli meccanografici predisposti a pagina doppia ripiegabile devono rispettare la sequenza delle facciate nel seguente ordine:

nella prima pagina doppia: quarta facciata - prima facciata;

nella seconda pagina doppia: seconda facciata - terza facciata.

I modelli predisposti ai sensi dei commi precedenti devono contenere nel frontespizio gli estremi del soggetto che ne cura la stampa e quelli del presente decreto.

Art. 3.

Gli elenchi clienti e fornitori di cui all'art. 29 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, devono essere allegati alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4046	Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4058	Apparecchi ottici e fotografici

Art. 4.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 deve essere allegato il solo elenco fornitori dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Manifatturiere

Codice	Descrizione
2730	Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
2740	Detersivi
3110	Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
3300	Legno sughero e affini

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4246	Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4251	Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)

Art. 5.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 deve essere allegato il solo elenco clienti dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Manifatturiere

Codice	Descrizione
2735	Materiali sensibili
2200	Costruzione di apparecchi e strumenti per fotocineproiezioni

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4030	Legname e affini
4045	Articoli in legno, sughero, vimini e simili

Art. 6.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate e che quindi hanno presentato per l'anno d'imposta 1989 la dichiarazione I.V.A. Mod. 11-*quater*, ovvero hanno presentato nel corso del 1990 dichiarazione di inizio di più attività, devono allegare:

gli elenchi clienti e fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 3;

solo l'elenco fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici attività di cui al precedente art. 4;

solo l'elenco clienti se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 5.

Art. 7.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno di imposta 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio di attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, e, pertanto, hanno allegato gli elenchi clienti e fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco clienti ed un estratto dell'elenco fornitori nei quali devono essere indicati, rispettivamente, i soli clienti ed i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture aventi anno di emissione 1989; per ogni cliente o fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco clienti non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di vendita con anno di emissione 1989.

L'estratto dell'elenco fornitori non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto con anno di emissione 1989.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
3000	Carta e prodotti cartotecnici
3505	Costruzioni opere pubbliche

Trasporti e comunicazioni

Codice	Descrizione
5010	Trasporti marittimi, fluviali e lacuali

Art. 8.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno d'imposta 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco fornitori nel quale devono essere indicati i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto aventi anno di emissione 1989; per ogni fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto con anno di emissione 1989.

Trasporti e comunicazioni

Codice	Descrizione
5300	Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)

Art. 9.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco clienti alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco clienti nel quale devono essere indicati i soli clienti per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture di vendita aventi anno di emissione 1989; per ogni cliente deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di vendita con anno di emissione 1989.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
2320	Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
2710	Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
2725	Prodotti medicinali

Art. 10.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate ed hanno allegato almeno uno degli elenchi alla dichiarazione I.V.A. per l'anno 1989, devono attenersi a quanto stabilito nei precedenti articoli 7, 8 e 9 se, per almeno una delle attività svolte, si trovano nelle condizioni rispettivamente indicate in detti articoli.

Il presente decreto verrà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 11 dicembre 1990

Il Ministro: FORMICA

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (*indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo*)

CODIFICA | DESCRIZIONE

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE — F ☐ — 5 ☐

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/59, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO; B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA; C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO; D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 486

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle Imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE

A11	Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + D17) nei seguenti importi:

A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

	Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 16-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 8 e 8)	succursale

A32 RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _

Importo compensato nell'anno 1990 .000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Codice	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Codice	Descrizione	Importo	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Codice	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 9, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	|_|_|_| %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 [ ]

Codice	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	|_|_|_|	.000	.000		.000
B7	1987	|_|_|_|	.000	.000		.000
B8	1988	|_|_|_|	.000	.000		.000
B9	1989	|_|_|_|	.000	.000		.000
B10	1990	|_|_|_|				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Codice	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod B13) × cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DE 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	[illegible]	.000
G21		.000	[illegible]	.000
G22		.000	[illegible]	.000
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G20}{E26 + E27}\right)$			.000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 218 del 2-8-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
H13	.000	.000			
H14	.000	.000			
H15	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 5, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A25	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO T - [illegible]

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 19 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna |_|_|_|_| 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali |_|_|_|_|_|_|_|_| 12 Fatture |_|_|_|_|_|_|_|_| 13

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)

V ☐ — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE — F ☐ — 5 ☐

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 486

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività. meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐	
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐	
A10	**RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI** Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1	1 ☐
A11	**RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE** Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000
	Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + G17) nei seguenti importi:	
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	sottocodice

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 9
	Importo compensato nell'anno 1990	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D5		.000	19	.000
D6		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	___ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	___	.000	.000		.000
B7	1987	___	.000	.000		.000
B8	1988	___	.000	.000		.000
B9	1989	___	.000	.000		.000
B10	1990	___				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) · cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	[illegible]	.000
G21		.000	[illegible]	.000
G22		.000	[illegible]	.000
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E29 + G27}\right)$			.000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali ____ 12 Fatture ____ 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 218 del 2-8-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B6) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P6) ovvero (B19 + P1 — P6)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)		.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4; lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 26 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ____ 7

QUADRI COMPILATI

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

UFFICIO IVA DI ______________________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO [M] [F] | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE | CODICE CARICA | 4 ☐ | GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO; B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA; C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO; D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

MODULARIO F. - Tasse - 488

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 |__|

firma leggibile ______________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 |__|

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 |__|

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare.

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 |__|

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 |__|

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare.

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 |__|

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 |__|

firma leggibile ______________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A |__|

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E |__|

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B |__|

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C |__|

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D |__|

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A1 Personale addetto all'attività: Personale dipendente |_|_|_|_|_|_| Collaboratori coordinati e continuativi |_|_|_|_|_|_| — Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno .000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 |__| tra 10.000 e 50.000 2 |__| tra 50.000 e 500.000 3 |__| oltre 500.000 4 |__|

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 |__| semiperiferica 2 |__| periferica 3 |__|

A10 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 . 1 |__|

A11 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 .000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

- **A20** Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23 .000
- **A21** Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64 .000
- **A22** Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318 .000
- **A23** Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22 .000
- **A24** Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi .000
- **A25** Altri acquisti e importazioni .000

Elenchi clienti e fornitori — supporto elenco — numero soggetti — importo totale elenco

- **A26** Clienti: carta / dischetto / nastro |_|_|_|_|_|_| .000
- **A27** Fornitori: carta / dischetto / nastro |_|_|_|_|_|_| .000
- **A28** Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429) .000
- **A29** Valore delle rimanenze al 31-12-1990 .000
- **A30** Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e) .000
- **A31** CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 3 e 5) |_|_|_|_| SUBCODICE |__|

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32 Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno |1|9| | |
Importo compensato nell'anno 1990 .000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione		Importo
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

Cod.	Descrizione	Importazioni	Imposta
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta su beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione		Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L6		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Importo
G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	[illegible]	.000
G21		.000	[illegible]	.000
G22		.000	[illegible]	.000

Cod.	Descrizione	Importo
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)	.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26+E27}\right)$	.000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]	.000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)	.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)	.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26+G24bis)	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI: IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 212 del 2-8-88)

Cod.	Descrizione	Importo
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER): DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 98 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Garanzia di cui all'art. 8, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

QUADRI COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO (M) (F) — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE — F ☐ — E ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2-3-89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO
GIORNO MESE ANNO	in caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐		

MODULARIO F. - Tasse - 600

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69 E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A19 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A31 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE

A31	Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	☐☐☐☐ SUBCODICE ☐

A32 RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _

Importo compensato nell'anno 1990 .000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	19	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	18	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 8, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa e accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	*Percentuale di indetraibilità* (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	|_|_|_| %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	|_|_|_|	.000	.000		.000
B7	1987	|_|_|_|	.000	.000		.000
B8	1988	|_|_|_|	.000	.000		.000
B9	1989	|_|_|_|	.000	.000		.000
B10	1990	|_|_|_|				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	[illegible]	.000
G21		.000	[illegible]	.000
G22		.000	[illegible]	.000
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26+E27}\right)$			.000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			.000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26+G24bis)			.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 5 [illegible] 2-3-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

CREDITO D'IMPOSTA

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. [illegible]) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali [ ] 12 Fatture [ ] 13

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 50 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 38/B 9 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna [ ] 7

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ — GIORNO, MESE, ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 600

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo ja firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991. per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 *n. 69* E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 199[illegible] B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A1 — Personale addetto all'attività: Personale dipendente | Collaboratori coordinati e continuativi — Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno .000

A2 — Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 — Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A18 — **RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI**
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1989, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A19 — **RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE**
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 .000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

Codice	Voce	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986 n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

Codice	Voce	Importo
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	SUBCODICE

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32 — Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _
Importo compensato nell'anno 1990 .000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Codice	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Codice	Descrizione		Importo
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

Codice	Descrizione	Importazioni	Imposta
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Codice	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%.

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Codice	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Codice	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	,000	[illegible]	,000
G21		,000	77	,000
G22		,000	[illegible]	,000
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			,000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26+E27}\right)$			,000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19]			,000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)			,000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			,000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26+G24bis)			,000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. SPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	,000	,000			
H2	,000	,000			
H3	,000	,000			
H4	,000	,000			
H5	,000	,000			
H6	,000	,000			
H7	,000	,000			
H8	,000	,000			
H9	,000	,000			
H10	,000	,000			
H11	,000	,000			
H12	,000	,000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	,000	,000			
[illegible]	,000	,000			
[illegible]	,000	,000			

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74-TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	,000	,000
T2	Interamente fuori CEE	,000	,000
T3	Misti	,000	,000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	,000	,000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	,000
T6		per la parte fuori CEE	,000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	,000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		,000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		,000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		,000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		,000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		,000
T13	Base imponibile netta		,000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali |_|_|_|_|_|_|_| 12 Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 216 del 2-6-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	,000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	,000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	,000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	,000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	,000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	,000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	,000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	,000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P6) ovvero (B19 + P1 — P6)] da riportare al cod. L5	,000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		,000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		,000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		,000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		,000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	,000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	,000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	,000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	,000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	,000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	,000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	,000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	,000	
	CREDITO D'IMPOSTA		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)		,000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 ,000	L13 ,000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		,000
S2	lettera h)		,000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		,000
S4	lettera e)		,000
S5	Art. 4, ultimo comma		,000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		,000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 20 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 38/B 3 ☐
- Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna |_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2-3-89 n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

MODULARIO F. - Tasse - 890

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 **(barrare solo in caso di revoca totale)** 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Codice	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Personale addetto all'attività: Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 — Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 — Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 — **RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI**
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle Imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 — **RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE**

Codice	Voce	Importo
A11	Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

Codice	Voce	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Elenchi clienti e fornitori	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

Codice	Voce	Importo
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000

A31 — **CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA** (Tabelle 5 e 6) ☐☐☐☐ SUBCODICE ☐

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32 — Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _
Importo compensato nell'anno 1990 .000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D5		.000	19	.000
D6		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importazioni	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	19	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	15	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai no. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	___ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha eruto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	___	.000	.000		.000
B7	1987	___	.000	.000		.000
B8	1988	___	.000	.000		.000
B9	1989	___	.000	.000		.000
B10	1990	___				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione		Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G20	Ripartire l'imposta risultante al cod. E30	.000	[illegible]	.000
G21		.000	[illegible]	.000
G22		.000	[illegible]	.000
G23	TOTALE IVA dovuta calcolata forfetariamente (somma dei codd. da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{E26 + E27}\right)$			.000
G24 bis	IVA detraibile nei modi ordinari ((cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19)			.000
G25	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 — cod. G24bis)			.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
G27	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 5 L. 213 del 2-6-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	
	CREDITO D'IMPOSTA		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)		.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 3 ☐
- Prospetto riepilogativo delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 79 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 38/B 9 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6 comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, fatture, Bollette doganali, Note di consegna | | | | | 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali | | | | | | | | 12 Fatture | | | | | | | | 13

QUADRI COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO PARTITA IVA

DENOMINAZIONE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE — NUMERO PARTITA IVA — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐ — A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 491

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti
(barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991
(barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Cod.	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 — Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività.
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 — Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona.
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Cod.	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera c)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	subcodice

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Cod.	Descrizione	Importo
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1989	
	Importo compensato nell'anno 1990	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 9 L. 27-6 del 2-8-88)

Cod.	Descrizione	Importo
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — 85) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E16		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E16)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	5	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo dei plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Riportare il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) o b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO. ART. 74-TER - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%.	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEI VERSAMENTI: GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1				.000	.000
H2				.000	.000
H3				.000	.000
H4				.000	.000
H5				.000	.000
H6				.000	.000
H7				.000	.000
H8				.000	.000
H9				.000	.000
H10				.000	.000
H11				.000	.000
H12				.000	.000
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H3 bis				.000	.000
H6 bis				.000	.000
H9 bis				.000	.000
H13	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)			.000	
H14	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)				.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

Elenco clienti (Art. 29)	1 ☐	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9 ☐
Elenco fornitori (Art. 29)	2 ☐	Prospetto riepilogativo	10 ☐
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis)	4 ☐	Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 ☐
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 ☐	Attestazione della controllante	14 ☐
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 ☐	Mod. IVA 38/B	3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna [ ] 7

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Totale di cui al cod. H13	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA TRASFERIRE O VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In caso di eccedenza del credito compilare il cod. L12 e/o il cod. L13

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali [ ] 12

Fatture [ ] 13

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO PARTITA IVA

DENOMINAZIONE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE — NUMERO PARTITA IVA — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI

ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO
			.000

SOGGETTI ESONERATI

TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐

A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO

D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 431

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Cod.	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività.
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Cod.	Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000

Cod.	Descrizione	Importo
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1 lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	☐☐☐☐ suscodice ☐

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Cod.	Descrizione	Importo
A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1989	
	Importo compensato nell'anno 1990	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI: CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE Art. [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L6	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Codice	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Codice	Descrizione	Importo	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D15		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganale	.000	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Codice	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha optato per l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Codice	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Codice	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO T - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	|_|_|_| %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEI VERSAMENTI: GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H2	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H3	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H4	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H5	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H6	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H7	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H8	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H9	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H10	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H11	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H12	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
[illegible]	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
[illegible]	|_|_|_|_|_|	|_|_|_|	|_|_|_|	.000	.000
H13	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)			.000	
H14	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)				.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle

Elenco clienti (art. 29)	1 ☐	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9 ☐
Elenco fornitori (art. 29)	2 ☐	Prospetto riepilogativo	10 ☐
Prospetti trimestrali delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 26 bis)	4 ☐	Garanzie di cui all'art. 8, comma 3, D.M. 13-12-79	11 ☐
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 ☐	Attestazione della controllante	14 ☐
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 ☐	Mod. IVA 26/S	3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi di fattura, Bollette doganali, lettere di consegna |_|_|_|_| 7

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D18) o cod. B18 ovvero cod. P8]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1990)	.000	
L7	Totale di cui al cod. H13	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA TRASFERIRE O VERSARE (cod. L4 — cod. L9)			.000
	ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO |_|_|_|_|_|	COD. AZIENDA |_|_|_|	COD. DIPENDENZA |_|_|_|

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In caso di eccedenza del credito compilare il cod. L12 e/o il cod. L13

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali |_|_|_|_|_|_|_| 12

Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

SOCIETÀ CONTROLLATA

Data ____________________

Firma leggibile ____________________ Codice Fiscale |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

SOCIETÀ CONTROLLANTE

Data ____________________

Firma leggibile ____________________ Codice Fiscale |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO PARTITA IVA

DENOMINAZIONE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DATI DELLA SOCIETA CONTROLLANTE — NUMERO PARTITA IVA — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 35 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

MODULARIO F. - Tasse - 431

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti
(barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991
(barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda corrisposta nell'anno
A1			.000

A2 — Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 — Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	☐☐☐☐ SUBCODICE ☐

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1989	
	Importo compensato nell'anno 1990	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI, CESSIONI DI BOVINI E SUINI IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 2/5 del 2-6-83)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1990)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — G5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (D19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D5		.000	19	.000
D6		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D19		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 16 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%[ ]

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis 1 [ ]

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	[ ]	.000	.000		.000
B7	1987	[ ]	.000	.000		.000
B8	1988	[ ]	.000	.000		.000
B9	1989	[ ]	.000	.000		.000
B10	1990	[ ]				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000
B15	IVA detraibile ((cod. F19 + cod. D19) — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile ((cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5	.000

QUADRO T - [illegible]

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti — per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	⎣ ⎪ ⎪ ⎦ %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEI VERSAMENTI — GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1				.000	.000
H2				.000	.000
H3				.000	.000
H4				.000	.000
H5				.000	.000
H6				.000	.000
H7				.000	.000
H8				.000	.000
H9				.000	.000
H10				.000	.000
H11				.000	.000
H12				.000	.000
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]				.000	.000
[illegible]				.000	.000
[illegible]				.000	.000
H13	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)			.000	
H14	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)				.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29)	1 ☐	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9 ☐
Elenco fornitori (Art. 29)	2 ☐	Prospetto riepilogativo	10 ☐
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 26 bis)	4 ☐	Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 ☐
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	6 ☐	Attestazione della controllante	14 ☐
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	5 ☐	Mod. IVA 26/B	3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ⎣ ⎪ ⎪ ⎪ ⎦ 7

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P8]	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1990)	.000	
L7	Totale di cui al cod. H13	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA TRASFERIRE O VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In caso di cessazione del controllo compilare il cod. L12 e/o il cod. L13

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali ⎣ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎦ 12

Fatture ⎣ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎪ ⎦ 13

QUADRI COMPILATI

MOD. IVA 26 LP

per il Contribuente

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE
DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990

N. Partita IVA

SOCIETÀ CONTROLLANTE

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA *

N. Partita IVA

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

Mese	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

MODULARIO F. - *Tasse* - *431/Ter*

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000
2	.000	.000
3	.000	.000
4	.000	.000
5	.000	.000
6	.000	.000
7	.000	.000
8	.000	.000
9	.000	.000
10	.000	.000
11	.000	.000
12	.000	.000
TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

MOD. IVA 26 PR

per il Servizio Meccanografico

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1990

N. Partita IVA

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

[illegible]	ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA	.000

ALLEGATI AL PROSPETTO

Garanzie relative all'eccedenza di credito di gruppo compensata 11 ☐

Mod.IVA 38/B 3 ☐ Numero prospetti allegati

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L6	Credito risultante dal prospetto 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto, con la dichiarazione 1989	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13, D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'importo risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 431/bis

MOD. IVA 26 PR

per il Contribuente

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1990

N. Partita IVA

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Progr.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
H7	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

[illegible]	ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA	.000

ALLEGATI AL PROSPETTO

Garanzie relative all'eccedenza di credito di gruppo compensata 31 ☐ Mod.IVA 36/S 3 ☐ Numero prospetti allegati

QUADRI COMPILATI

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L6	Credito risultante dal prospetto 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13, D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

MODULARIO F. - Tasse - 431/bis

copie per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis

REGIME FORFETARIO

(Art. 31 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) | CODICE FISCALE | PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) | CODICE FISCALE | CODICE CARICA | 4 ☐ | GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI | CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2-3-89 n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 498

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Codice	Voce	Importo
A1	Personale addetto all'attività: Personale dipendente ⎸⎸⎸⎸⎸ — Collaboratori coordinati e continuativi ⎸⎸⎸⎸⎸ — Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno	.000
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐	
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐	
A10	**RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI** Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐	
A11	**RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE** Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000
	Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + G17) nei seguenti importi:	
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro	⎸⎸⎸⎸⎸⎸	.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro	⎸⎸⎸⎸⎸⎸	.000

Codice	Voce	Importo
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	⎸⎸⎸⎸ — SUBCODICE ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importazioni	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

Cod.	Descrizione	Importazioni	Imposta
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%.

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 hai avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L5					.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

Cod.	Descrizione		Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE

Numero voci utilizzate ☐

Cod.	Descrizione	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3. lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐ Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐

Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐ Mod. IVA 38/B 3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 17 comma 5, parte 2ª e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 + cod. G11)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 19 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, e A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 – cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 – cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis

REGIME FORFETARIO

(Art. 31 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 496

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma'
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ______

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

______

______

firma leggibile ______

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

______

______

firma leggibile ______

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ______

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A1 Personale addetto all'attività: Personale dipendente ☐ | Collaboratori coordinati e continuativi ☐ | Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno .000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 .000

Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:

Codice	Voce	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenchi clienti e fornitori:

Codice		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A28 Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429) .000

A29 Valore delle rimanenze al 31-12-1989 .000

A30 Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a) .000

A31 CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6) ☐☐☐☐ sottocodice ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 8, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	[ ] %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 [ ]

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	[ ]	.000	.000		.000
B7	1987	[ ]	.000	.000		.000
B8	1988	[ ]	.000	.000		.000
B9	1989	[ ]	.000	.000		.000
B10	1990	[ ]				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L5					.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

Cod.	Descrizione	Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale (segno)	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE Numero voci utilizzate [ ]

Cod.	Descrizione	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐ Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐

Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐ Mod. IVA 38/5 3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, e A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRI COMPILATI

Data ________________

Firma leggibile ________________

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis

REGIME FORFETARIO

(Art. 31 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE		PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME	NOME		
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO)	SESSO [M] [F]	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE			NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)			
V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. / COMUNE	PROV
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. / COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA	4 ☐ GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. / COMUNE	PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO, MESE, ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO; B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA; C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO; D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

MODULARIO F. - Tasse - 498

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, *lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69.* E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Codice	Personale addetto all'attività: Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
A1			.000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE

Codice	Voce	Importo
A11	Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222	.000
	Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:	
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990					.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)					.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)					subcodice

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b) escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	%	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	[illegible]	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	___ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	___	.000	.000		.000
B7	1987	___	.000	.000		.000
B8	1988	___	.000	.000		.000
B9	1989	___	.000	.000		.000
B10	1990	___				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L6					.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

Cod.	Descrizione	segno	Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE

Numero voci utilizzate ☐

Cod.	Descrizione	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	46	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
	.000	.000			
	.000	.000			
	.000	.000			

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐

Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐

Elenco clienti (Mod. IVA 101) 8 ☐

Mod. IVA 38/B 3 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna | | | | | |7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali | | | | | | | |12 Fatture | | | | | | | |13

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, e A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRI COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente avvenuto dall'inizio del periodo considerato 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2-3-89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO; B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA; C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO; D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 400

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi dell'opzione, della revoca o della rinuncia deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

ART. 34 - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 5 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 5 ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 5 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

[illegible]	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐					
Elenchi clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)					.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)					SUBCODICE

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE ¹

A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _	
	Importo compensato nell'anno 1990	.000
A33	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla I° parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1° parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	19	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni o arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4 distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E16	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E20	TOTALE (cod. E16 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili (art. 8, 1° e 2° comma, lett. a) e b), 8 bis e 9)	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei comuni dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

Cod.	Descrizione	Importo
G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E16 imponibile}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	_ _ _ %
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100]	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

Cod.	Descrizione	Importo
G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	_ _ _ %
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L6	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	19	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	18	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
H3 / H13	.000	.000			
H6 / H14	.000	.000			
H9 / H15	.000	.000			

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 69 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 26/B 3 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, n. 746) |_|_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Imposta
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei cod. L1 + L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G46)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7 bis)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero delle fatture emesse: |_|_|_|_|_|_|_| 13

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	**058**	**Roma (1° Ufficio)**	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	**Genova (1° Ufficio)**	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	**096**	**Monza (2° Ufficio di Milano)**
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	**097**	**Prato (2° Ufficio di Firenze)**
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	**098**	**Brescia (2° Ufficio)**
014	Sondrio	031	Gorizia	**048**	**Firenze (1° Ufficio)**	065	Salerno	082	Palermo	**099**	**Chiavari (2° Ufficio di Genova)**
015	**Milano (1° Ufficio)**	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	**100**	**Roma (2° Ufficio)**
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	**Brescia (1° Ufficio)**	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO [M] [F] | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)

V ☐ | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA | DESCRIZIONE

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC | C.A.P | COMUNE | PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — F ☐ — S ☐

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC | C.A.P. | COMUNE | PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2-3-89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 499

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi dell'opzione, della revoca o della rinuncia deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

ART. 34 - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 5 ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐					
Elenchi clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)					.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)					SUBCODICE

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9	
	Importo compensato nell'anno 1990	.000
A33	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA RELATIVA IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquote di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	10	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, commi 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E20	TOTALE (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E18 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	%
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100]	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	%
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E25 in:

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codd. L1 + L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G49)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7 bis)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto (Mod. IVA 26 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 38/B 3 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, n. 746) |_|_|_|_| 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero delle fatture emesse:

|_|_|_|_|_|_|_|_| 13

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	**058**	**Roma (1° Ufficio)**	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	**Genova (1° Ufficio)**	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	**096**	**Monza (2° Ufficio di Milano)**
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	**097**	**Prato (2° Ufficio di Firenze)**
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	**098**	**Brescia (2° Ufficio)**
014	Sondrio	031	Gorizia	**048**	**Firenze (1° Ufficio)**	065	Salerno	082	Palermo	**099**	**Chiavari (2° Ufficio di Genova)**
015	**Milano (1° Ufficio)**	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	**100**	**Roma (2° Ufficio)**
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	**Brescia (1° Ufficio)**	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO MESE ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI			
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE			
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	A ☐ FALLIMENTO	B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO
					D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA		

MODULARIO F. - Tasse - 489

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi dell'opzione, della revoca o della rinuncia deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

ART. 34 - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 5 ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività

meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

Elenchi clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26 Clienti:	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000
A27 Fornitori:	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000

A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettere e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	| | | | | — SUBCODICE ☐

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

A32	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 9 | |
	Importo compensato nell anno 1990	.000

A33 I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli o ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella 5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	4	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	19	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E20	TOTALE (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E18 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	| | | %
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100]	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	| | | %
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	19	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	18	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
	LIQUIDAZIONI MENSILI				
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI				
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 29 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 38/B 3 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 1, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, n. 746) |_|_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
	Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codd. L1 + L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G48)	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7 bis)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero delle fatture emesse:

|_|_|_|_|_|_|_|_| 15

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	058	Roma (1° Ufficio)	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	Genova (1° Ufficio)	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	096	Monza (2° Ufficio di Milano)
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	097	Prato (2° Ufficio di Firenze)
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	098	Brescia (2° Ufficio)
014	Sondrio	031	Gorizia	048	Firenze (1° Ufficio)	065	Salerno	082	Palermo	099	Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015	Milano (1° Ufficio)	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	100	Roma (2° Ufficio)
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	Brescia (1° Ufficio)	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art. 36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE	PARTITA IVA
PERSONA FISICA		
COGNOME	NOME	
DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO M F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA		
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE		NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)		
V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ PREVALENTE (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)		
CODIFICA	DESCRIZIONE	
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA — Data di inizio del contribuente ovvero sintesi della procedura concorsuale 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE		PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐	Se le scritture contabili sono tenute solo in sede barrare la casella S ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE		PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI			
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO ,000	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐	A ☐ FALLIMENTO	B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO
					D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA		

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐		

MODULARIO F. - Tasse - 640

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata o in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 1, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), *del D.L. 2 marzo 1989, n. 69,* convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività		Ramunerazione complessiva lorda maturata nell'anno
A1	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
			.000

A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1989, di voler optare per il regime contabile ordinario con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 dell. L. 30-7-1990, n. 222 .000

Elenchi clienti e fornitori		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

A31 CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6) ☐☐☐☐ SUBCODICE ☐

A32 RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _
Importo compensato nell'anno 1990 .000

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

NUM	INTERCALARE MODELLO 11	11 bis	11 ter	NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G10	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie		.000
G11	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie		.000
G12	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività forfetarie		.000
G13	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività forfetarie		.000
G14	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici E26 ed E27 degli intercalari relativi alle attività forfetarie)		.000

G20	Ripartire l'importo del cod. G12	.000	58	.000
G21		.000	77	.000
G22		.000	82	.000

G23	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)	.000
G24	IVA minima forfetaria $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{G14}\right)$	.000
G25	Differenza (codice G12 — codice G13)	.000
G26	IVA DOVUTA (indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)	.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo delle esportazioni (somma dei codici E25 degli intercalari) in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e c), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C6	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8 comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al codice D18 degli intercalari		.000
C20 bis	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + C20 bis)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici D17 degli intercalari)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

Elenco clienti (Art. 29)	1 ☐	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 ☐
Elenco fornitori (Art. 29)	2 ☐	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 ☐
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 10 bis)	4 ☐	Mod. IVA 38/B	3 ☐
		Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 ☐

Indicare il numero di intercalari allegati |_|_|_|_| 9

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H3 bis	.000	.000			
H6 bis	.000	.000			
H9 bis	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (somma dei codici L1 degli intercalari ovvero codd. (G10 + G26))		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (somma dei codici L5 degli intercalari ovvero codice G11)	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRI COMPILATI

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	**058**	**Roma (1° Ufficio)**	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	**Genova (1° Ufficio)**	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	**096**	**Monza (2° Ufficio di Milano)**
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	**097**	**Prato (2° Ufficio di Firenze)**
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	**098**	**Brescia (2° Ufficio)**
014	Sondrio	031	Gorizia	**048**	**Firenze (1° Ufficio)**	065	Salerno	082	Palermo	**099**	**Chiavari (2° Ufficio di Genova)**
015	**Milano (1° Ufficio)**	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	**100**	**Roma (2° Ufficio)**
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	**Brescia (1° Ufficio)**	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art. 36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V ☐ Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV

ATTIVITÀ PREVALENTE (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di decorso di carica ... 4 ☐ — GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R ☐
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO — D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 540

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:
di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69. E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:
rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:
rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Personale addetto all'attività		Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi	
A1			.000

A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500.000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐
A10	**RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI** Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 — 1 ☐
A11	**RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE** Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 — .000

	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6) — SUBCODICE
A32	**RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI** ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE. Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _ — Importo compensato nell'anno 1990 .000

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

NUM	INTERCALARE MODELLO 11	11 bis	11 ter	NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

Codice	Descrizione			Importo
G10	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie			.000
G11	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie			.000
G12	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività forfetarie			.000
G13	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività forfetarie			.000
G14	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici E20 ad E27 degli intercalari relativi alle attività forfetarie)			.000
G20	Ripartire l'importo del cod. G12	.000	[illegible]	.000
G21		.000	77	.000
G22		.000	[illegible]	.000
G23	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima forfetaria $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{G14}\right)$			.000
G25	Differenza (codice G12 — codice G13)			.000
G26	IVA DOVUTA (indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo delle esportazioni (somma dei codici E23 degli intercalari) in:

Codice	Descrizione	Importo
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

Codice	Descrizione		Importo
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al codice D16 degli intercalari		.000
C20 bis	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + C20 bis)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici D17 degli intercalari)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

Codice	Descrizione	C22	C21
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

Codice	OPERAZIONI EFFETTUATE		NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3.	lettera c)		.000
S2		lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4:	lettera a)		.000
S4		lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma			.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta			.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 29 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 26/B 3 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: intercalari allegati |_|_|_|_| 8

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			
[illegible]	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Codice	Descrizione		Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (somma dei codici L1 degli intercalari ovvero codd. (G10 + G26))		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (somma dei codici L5 degli intercalari ovvero codice G11)	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Codice	Descrizione	Importo
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Codice	Descrizione	Importo
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	058	Roma (1° Ufficio)	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	Genova (1° Ufficio)	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	096	Monza (2° Ufficio di Milano)
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	097	Prato (2° Ufficio di Firenze)
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	098	Brescia (2° Ufficio)
014	Sondrio	031	Gorizia	048	Firenze (1° Ufficio)	065	Salerno	082	Palermo	099	Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015	Milano (1° Ufficio)	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	100	Roma (2° Ufficio)
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	Brescia (1° Ufficio)	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art. 36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

V — Barrare la casella se il domicilio fiscale è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ PREVALENTE (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di decesso del contribuente ovvero di inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
	DATA (GIORNO MESE ANNO)	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A ☐ FALLIMENTO — B ☐ LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA — C ☐ CONCORDATO PREVENTIVO
ESTREMI DEL VERSAMENTO			.000	R ☐	D ☐ LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

MODULARIO F. - Tasse - 640

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale al sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 1 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:
di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) 6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare e/o revocare:

____________________ ____________________

firma leggibile ____________________

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 18 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69 E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:
rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazibal ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:
rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A1 — Personale addetto all'attività: Personale dipendente | | | | | | Collaboratori coordinati e continuativi | | | | | | — Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno .000

A2 — Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività.
meno di 10.000 1 ☐ tra 10.000 e 50.000 2 ☐ tra 50.000 e 500 000 3 ☐ oltre 500.000 4 ☐

A3 — Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:
centrale 1 ☐ semiperiferica 2 ☐ periferica 3 ☐

A10 — **RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI**
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 1 ☐

A11 — **RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE**
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 .000

	Elenchi clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000

A31 — CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6) | | | | SUBCODICE ☐

A32 — **RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI**
ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 9 _ _
Importo compensato nell'anno 1990 .000

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

NUM	INTERCALARE MODELLO 11	11 bis	11 ter	NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

G10	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie			.000
G11	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie			.000
G12	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività forfetarie			.000
G13	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività forfetarie			.000
G14	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici E26 ed E27 degli intercalari relativi alle attività forfetarie)			.000
G20	Ripartire l'importo del cod. G12	.000	[illegible]	.000
G21		.000	77	.000
G22		.000	82	.000
G23	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)			.000
G24	IVA minima forfetaria $\left(18.000.000 \times \frac{G23}{G14}\right)$			.000
G25	Differenza (codice G12 — codice G13)			.000
G26	IVA DOVUTA (indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)			.000

QUADRO C ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo delle esportazioni (somma dei codici E23 degli intercalari) in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	in posta relativa alle importazioni di cui al codice D18 degli intercalari		.000
C20 bis	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari		.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + C20bis)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici D17 degli intercalari)	.000	

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2	lettera h)		.000
S3	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4	lettera e)		.000
S5	Art. 4, ultimo comma		.000
S6	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

- Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐
- Elenco fornitori (Art. 29) 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 10 bis) 4 ☐
- Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐
- Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐
- Mod. IVA 30/B 3 ☐
- Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

Indicare il numero di: intercalari allegati |_|_|_|_| 8

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H3 H13	.000	.000			
H6 H16	.000	.000			
H9 H19	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili [somma dei codici L1 degli intercalari ovvero codd. (G10 + G26)]		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis comma 2)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74 comma 1, lettera e)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 4 parte 2ª, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (somma dei codici L5 degli intercalari ovvero codice G11)	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

QUADRI COMPILATI

Tabella n. 2 - *Natura giuridica*

SOGGETTI RESIDENTI

1) Società in accomandita per azioni
2) Società a responsabilità limitata
3) Società per azioni
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione
5) Altre società cooperative
6) Mutue assicuratrici
7) Consorzi con personalità giuridica
8) Associazioni riconosciute
9) Fondazioni
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11) Consorzi senza personalità giuridica
12) Associazioni non riconosciute e comitati
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14) Enti pubblici economici
15) Enti pubblici non economici
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17) Opere pie e società di mutuo soccorso
18) Enti ospedalieri
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23) Società semplici, irregolari e di fatto
24) Società in nome collettivo
25) Società in accomandita semplice
26) Società di armamento
27) Associazioni tra professionisti
28) Aziende coniugali

SOGGETTI NON RESIDENTI

30) Società semplici, irregolari e di fatto
31) Società in nome collettivo
32) Società in accomandita semplice
33) Società di armamento
34) Associazioni fra professionisti
35) Società in accomandita per azioni
36) Società a responsabilità limitata
37) Società per azioni
38) Consorzi
39) Altri enti ed istituti
40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
41) Fondazioni
42) Opere pie e società di mutuo soccorso
43) Altre organizzazioni di persone o di beni

Tabella n. 3 — *Codici degli Uffici I.V.A.*

Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio	Cod.	Ufficio
001	Torino	018	Pavia	035	Reggio Emilia	052	Siena	069	Chieti	086	Enna
002	Vercelli	019	Cremona	036	Modena	053	Grosseto	070	Campobasso	087	Catania
003	Novara	020	Mantova	037	Bologna	054	Perugia	071	Foggia	088	Ragusa
004	Cuneo	021	Bolzano	038	Ferrara	055	Terni	072	Bari	089	Siracusa
005	Asti	022	Trento	039	Ravenna	056	Viterbo	073	Taranto	090	Sassari
006	Alessandria	023	Verona	040	Forlì	057	Rieti	074	Brindisi	091	Nuoro
007	Aosta	024	Vicenza	041	Pesaro	058	Roma (1° Ufficio)	075	Lecce	092	Cagliari
008	Imperia	025	Belluno	042	Ancona	059	Latina	076	Potenza	093	Pordenone
009	Savona	026	Treviso	043	Macerata	060	Frosinone	077	Matera	094	Isernia
010	Genova (1° Ufficio)	027	Venezia	044	Ascoli Piceno	061	Caserta	078	Cosenza	095	Oristano
011	La Spezia	028	Padova	045	Massa Carrara	062	Benevento	079	Catanzaro	096	Monza (2° Ufficio di Milano)
012	Varese	029	Rovigo	046	Lucca	063	Napoli	080	Reggio Calabria	097	Prato (2° Ufficio di Firenze)
013	Como	030	Udine	047	Pistoia	064	Avellino	081	Trapani	098	Brescia (2° Ufficio)
014	Sondrio	031	Gorizia	048	Firenze (1° Ufficio)	065	Salerno	082	Palermo	099	Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015	Milano (1° Ufficio)	032	Trieste	049	Livorno	066	L'Aquila	083	Messina	100	Roma (2° Ufficio)
016	Bergamo	033	Piacenza	050	Pisa	067	Teramo	084	Agrigento		
017	Brescia (1° Ufficio)	034	Parma	051	Arezzo	068	Pescara	085	Caltanissetta		

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per il Servizio Meccanografico*

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | | | | | | | | | | | |

INTERCALARE N. | | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Cod.	Descrizione	Importo
A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	SUBCODICE

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b) 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 940/1

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E26 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	⎣_⎦_⎦_⎦ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	⎣_⎦_⎦_⎦	.000	.000		.000
B7	1987	⎣_⎦_⎦_⎦	.000	.000		.000
B8	1988	⎣_⎦_⎦_⎦	.000	.000		.000
B9	1989	⎣_⎦_⎦_⎦	.000	.000		.000
B10	1990	⎣_⎦_⎦_⎦				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relativa ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5		.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti — per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3)] × 100 applicata ai corrispettivi misti cod. T3 ⎣_⎦_⎦_⎦ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

			Aliquota	
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 5 L. 218 del 2-6-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 del 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P5) ovvero (B19 + P1 — P5)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3 e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000	
L6	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L7	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici L5 e L6)	.000	

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ⎣_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦ 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali ⎣_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦ 12 Fatture ⎣_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦ 13

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO ⎣_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦_⎦	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella [S]

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | | | | | | | | | | | |

INTERCALARE N. | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitate in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:

Codice	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Descrizione	Importo
A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	SUBCODICE

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice H3	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica da codice E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 546/1

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5		.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3)] × 100 applicata ai corrispettivi misti cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 218 del 2-6-86)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 del 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione [indicare il minore fra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5)]	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero [B19 + P1 — P8)] da riportare al cod L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod E30)	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione [(cod. F19 + cod D19) o cod. B19 ovvero cod. P9]	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici L5 e L8)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna [ ] 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali [ ] 12 Fatture [ ] 13

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per il Contribuente*

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_| INTERCALARE N. |_|_|_|

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:

Codice	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Codice	Descrizione	Importo
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	SUBCODICE

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice F13	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	11	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 5/90/1

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anni di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) — cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al codice L5		.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO (ART. 74 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti:	per la parte CEE	.000
T6		per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) × 100] applicata ai corrispettivi misti cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	Credito di costo [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 8 L. 2[illegible] del 2-6-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 del 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) × (100 − B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (cod. P4 + cod. P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(F19 + D19 + P1 — P8) ovvero (B19 + P1 — P8)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera c)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici L5 e L8)	.000	

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna [illegible] 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali [illegible] 12 Fatture [illegible] 13

QUADRI COMPILATI

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ______________________ *Copia per il Servizio Meccanografico*

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | | | | | | | | | | | |

INTERCALARE N. | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | | | | | | | | | | | | | | | | |

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000

Cod.	Descrizione	Importo
A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A28	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A32	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)					SUBCODICE	

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relativa imposta	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/2

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod L5					.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 34, comma 6, parte 2ª e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A21	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali [ ] 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali [ ] 12

Fatture [ ] 13

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D9		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D9)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE — Numero voci utilizzate [ ]

		IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Riportare l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod L5			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod N1 + cod N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella [S]

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

INTERCALARE N. |_|_|_|

ATTIVITÀ ESERCITATA (*indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo*)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 493)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	*Beni destinati alla rivendita e alla produzione di beni e servizi*	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000
A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	|_|_|_|_| SUBCODICE |_|

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / –)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/2

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui ai cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000		.000
B7	1987		.000	.000		.000
B8	1988		.000	.000		.000
B9	1989		.000	.000		.000
B10	1990					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod L6					.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALE (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)		.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE Numero voci utilizzate ☐

		IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L6	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

QUADRI COMPILATI

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per il Contribuente*

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐ | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi.

Codice	Descrizione	Importo
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codd. A21 e A22	.000
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	.000
A28	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6) — SUBCODICE	

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice H3	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 8)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 64/2

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E26:

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E29 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%|_|_|_| %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986	|_|_|_|	.000	.000		.000
B7	1987	|_|_|_|	.000	.000		.000
B8	1988	|_|_|_|	.000	.000		.000
B9	1989	|_|_|_|	.000	.000		.000
B10	1990	|_|_|_|				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod L5					.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1		.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, o alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2ª e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000	
L8	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna |_|_|_|_|_|_|_| 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali |_|_|_|_|_|_|_| 12

Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

Cod.	Descrizione		Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 + G2)		.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE Numero voci utilizzate |_|

Cod.		IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
G6		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRI COMPILATI

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per il Servizio Meccanografico*

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE AGRICOLTURA
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI (Art. 34, COMMA 3)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:
di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Cod.	Descrizione	
A29	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	SUBCODICE
A33	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	10	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E8	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 4)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E20	TOTALE (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 2, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse -560/3

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D5		.000	19	.000
D6		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del platond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E20)	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici L1 e L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G48)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero delle fatture emesse |_|_|_|_|_|_|_|_| 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO |_|_|_|_|_|_|	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella [S]

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

Cod.	Descrizione	Importo
G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E18 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse ((cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100)	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E8 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

Cod.	Descrizione	Importo
G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, N. 746) |_|_|_|_|_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ____________________ *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE AGRICOLTURA
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA (indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)				
CODIFICA	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
Attività esercitata in più luoghi 2 ☐		Attività stagionale 3 ☐		

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI (Art. 34, COMMA 3)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:
di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A29	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	SUBCODICE
A33	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	19	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / –)	segno		.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / –)	segno		.000
E20	TOTALE (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili comma 1 artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei territori dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	16	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / –)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 546/3

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D2	Importazioni imponibili distinte per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	3	.000
D3		.000	4	.000
D6		.000	5	.000
D7		.000	10	.000
D9		.000	10	.000
D11	TOTALI (somme dei codici da D2 a D9)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E20)	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici L1 e L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G48)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero delle fatture emesse |_|_|_|_|_|_|_|_| 18

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

Cod.	Descrizione	Importo
G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E18 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100]	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

Cod.	Descrizione	Importo
G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, N. 746) |_|_|_|_|_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990 **UFFICIO IVA DI** ______________________ *Copia per il Contribuente*

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE AGRICOLTURA
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA	DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F ☐

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI (Art. 34, COMMA 3)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

[illegible]	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
[illegible]	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
[illegible]	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabelle 5 e 6)	Subcodice
[illegible]	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	[illegible]	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	10	.000
E3 bis		.000	12	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	4	.000
E13		.000	9	.000
E14		.000	19	.000
E15		.000	38	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
E20	TOTALE (cod. E18 + cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili di cui agli artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Importo di cui al codice N3	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codici da E22 a E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	4	.000
F4		.000	9	.000
F5		.000	10	.000
F6		.000	12	.000
F7		.000	19	.000
F8		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)			.000

MODULARIO F. - Tasse - 500/3

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D7		.000	19	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del plafond	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / —)	segno		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici L1 e L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G48)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero delle fatture emesse |_|_|_|_|_|_|_| 13

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E19 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G31	Iva detraibile per le operazioni diverse [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 : 100]	.000
G32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
G33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI e/o STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORFETARIAMENTE

G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 9)	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$	|_|_|_|%
G43	IVA detraibile in presenza di conferimenti [(cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 : 100]	.000
G44	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, N. 746) |_|_|_|_|_|_|_| 7

QUADRI COMPILATI

Mod. IVA 38/B

Copia per il Meccanografico

PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990 CON RICHIESTA DI RIMBORSO

PARTITA IVA

Il sottoscritto ______

nella qualità di ______

della società/ditta/altro soggetto ______

con domicilio fiscale in ______ via/piazza ______

CHIEDE

il rimborso IVA di Lire [.000]

(Lire ______).
(in lettere)

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

[A] ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al [ ],[ ]% e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al [ ],[ ]%

(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

[B] ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire [.000] superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

[C] ha effettuato acquisti e/o importazioni di:

- beni ammortizzabili registrati
  - nell'anno, per un'imposta di Lire [.000]
  - in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire [.000]
- *beni e servizi per studi e ricerche, per un'imposta di Lire* [.000]

[D] ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire [.000]

[E] si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

[F] ha cessato l'attività *nel corso dell'anno*

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

(*) Barrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.

Mod. IVA 38/B

Copia per l'Ufficio

PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990
CON RICHIESTA DI RIMBORSO

PARTITA IVA

Il sottoscritto ______

nella qualità di ______

della società/ditta/altro soggetto ______

con domicilio fiscale in ______ via/piazza ______

CHIEDE

il rimborso IVA di Lire [.000]

(Lire ______).
(in lettere)

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

[A] ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al [,]% e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al [,]%
(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

[B] ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire [.000] superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

[C] ha effettuato acquisti e/o importazioni di:

- beni ammortizzabili registrati
  - nell'anno, per un'imposta di Lire [.000]
  - in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire [.000]
- beni e servizi per studi e ricerche, per un'imposta di Lire [.000]

[D] ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R.633/72 per un ammontare di Lire [.000]

[E] si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

[F] ha cessato l'attività nel corso dell'anno

Data ______

Firma leggibile ______

Codice fiscale

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

(*) Barrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.

Mod. IVA 38/B

Copia per il Contribuente

PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990
CON RICHIESTA DI RIMBORSO

PARTITA IVA |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

Il sottoscritto ______________________________

nella qualità di ______________________________

della società/ditta/altro soggetto ______________________________

con domicilio fiscale in ______________ via/piazza ______________

CHIEDE

il rimborso IVA di Lire [.000]

(Lire ______________________________).
(in lettere)

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

[A] ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al |_|_|,|_|_|% e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al |_|_|,|_|_|%
(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

[B] ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire [.000] superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

[C] ha effettuato acquisti e/o importazioni di:

- beni ammortizzabili registrati
  - nell'anno, per un'imposta di Lire [.000]
  - in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire [.000]
- beni e servizi per studi e ricerche, per un'imposta di Lire [.000]

[D] ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R.633/72 per un ammontare di Lire [.000]

[E] si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

[F] ha cessato l'attività nel corso dell'anno

(*) Barrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.

MODULARIO F. - Tasse - 330 | Mod. I.V.A. 76 | *per il Servizio Meccanografico*

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90, convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI | ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. 27 APRILE 1990, N. 90, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	4	.000
3		.000	6	.000
4		.000	10	.000
5		.000	12	.000
6		.000	18	.000
7		.000	38	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)	.000		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO — DATA DI PRESENTAZIONE: GIORNO MESE ANNO — SOTTOSCRIZIONE: In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella [S]

ATTENZIONE
APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO — ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO
F. - Tasse - 330

Mod. I.V.A. 76

per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90,
convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

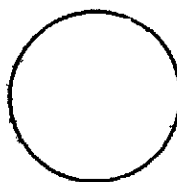
cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. 27 APRILE 1990, N. 90, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	4	.000
3		.000	9	.000
4		.000	19	.000
5		.000	12	.000
6		.000	19	.000
7		.000	38	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)	.000		.000

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali e negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1☐ — Socio amministratore 2☐ — Liquidatore 3☐ — Codice fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO
F. - Tasse - 830

Mod. I.V.A. 76

per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90, convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

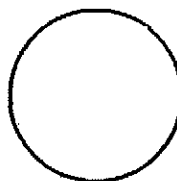
ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. 27 APRILE 1990, N. 90, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	4	.000
3		.000	9	.000
4		.000	10	.000
5		.000	12	.000
6		.000	19	.000
7		.000	38	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)	.000		.000

Se il modello è inviato per posta, la presente copia deve essere trattenuta dal contribuente.
Se il modello è presentato direttamente all'ufficio, la presente copia debitamente protocollata, vale come ricevuta dell'avvenuta presentazione.

PROTOCOLLO UFFICIO

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

della dichiarazione concernente le operazioni non soggette all'imposta ai sensi dell'art. 13 della legge 10 febbraio 1989, n. 48 e dell'art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90 convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165

Soggetti che debbono presentare il modello

Il modello deve essere compilato dai soggetti che nell'anno 1990 hanno posto in essere operazioni non soggette ad I.V.A. ai sensi dell'art. 13 della legge 10 febbraio 1989, n. 48 (i cui effetti sono stati prorogati fino al 31 dicembre 1992 dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 27 aprile 1990, n. 90, convertito dalla legge 26 giugno 1990, n. 165) per un ammontare complessivo superiore 15 milioni di lire, nei confronti dei soggetti danneggiati dal terremoto del novembre 1980 e del febbraio 1981. Tale obbligo sussiste anche per i soggetti che nel 1990 hanno effettuato acquisti e importazioni di beni non soggetti all'imposta, ai sensi del citato articolo 13 della legge n. 48, per un ammontare superiore al predetto limite di 15 milioni.

Sottoscrizione

Il modello deve essere sottoscritto dal contribuente o da un suo rappresentante legale o negoziale.

I rappresentanti legali o negoziali, i soci amministratori e i liquidatori (liquidazione volontaria) devono barrare la relativa casella ed indicare il proprio codice fiscale.

La firma va apposta in calce alla copia per l'Ufficio.

Termine di presentazione

Il modello deve essere presentato all'Ufficio I.V.A. competente entro il 31 gennaio 1991. Nel caso di presentazione diretta l'Ufficio rilascia, come ricevuta, la copia per il contribuente, dopo avervi apposto gli estremi di protocollazione nonché il timbro a calendario.

Il modello può anche essere spedito all'Ufficio, entro lo stesso termine, a mezzo lettera raccomandata semplice e si considera presentato il giorno in cui è consegnato all'ufficio postale. In tal caso, devono essere spedite soltanto le copie per l'Ufficio e per il servizio meccanografico.

La prova della presentazione della dichiarazione — che dai protocolli, registri ed atti dell'Ufficio non risulti pervenuta — non può essere data che mediante la ricevuta dell'Ufficio o la ricevuta della raccomandata.

Ufficio competente

Il modello deve essere presentato o spedito all'Ufficio dell'imposta sul valore aggiunto nella cui circoscrizione si trova il domicilio fiscale del contribuente ai sensi degli articoli 58 e 59 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

Elementi identificativi del contribuente

Gli elementi identificativi del soggetto e l'indicazione per esteso dell'attività esercitata devono essere riportati nel riquadro «CONTRIBUENTE».

Devono essere, altresì, indicati il codice relativo all'attività esercitata (desunto dalla nuova codifica contenuta nell'apposito fascicolo) nonché il numero di partita I.V.A. ed il numero di codice fiscale.

Operazioni non soggette all'imposta

In corrispondenza dei codici da 1 a 7, devono essere riportati, distinti per aliquota applicabile ed al netto delle variazioni in diminuzione, gli importi relativi alle cessioni di beni e prestazioni di servizi ovvero relativi agli acquisti e importazioni di beni e servizi non soggetti ad imposta ai sensi dell'art. 13 della citata legge n. 48, annotati nell'anno 1990 sul registro delle fatture emesse, su quello dei corrispettivi, o su quello degli acquisti, di cui agli articoli 23, 24 e 25 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, ovvero sul registro di cui all'art. 39, secondo comma, dello stesso decreto.

In caso di esercizio di più attività deve essere indicato, per ogni aliquota, l'importo complessivo relativo a tutte le attività esercitate.

Il totale delle operazioni effettuate va indicato al cod. 8.

Tutti i dati contabili devono essere arrotondati alle L. 1.000.

Per facilitare la compilazione, negli spazi dove vanno indicati gli importi arrotondati, sono stati prestampati tre zeri, che rappresentano le ultime tre cifre dell'importo da scrivere nelle corrispondenti caselle.

Sanzioni

L'omessa presentazione del modello o la presentazione di esso con indicazioni inesatte sono punite con la pena pecuniaria prevista dall'art. 47 del D.P.R. n. 633/72, come modificata per effetto dell'art. 8 del D.L. 30 settembre 1989, n. 332, convertito dalla legge 27 novembre 1989, n. 384.

90A5305

FRANCESCO NIGRO, *direttore*

FRANCESCO NOCITA, *redattore*
ALFONSO ANDRIANI, *vice redattore*

(2651397) Roma - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.